

## **SERTELINTE S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2014 y 2015**

#### **Nota 1.- Operaciones**

La compañía fue constituida en Quito – Ecuador, el 11 de agosto del 2004, e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de agosto del 2004, su objeto social entre otros elaboración, diseño, reparación, fabricación, compra venta, importación y exportación, distribución, representación y comercialización de toda clase de productos utilizados en la prestación de servicios de telecomunicaciones, audiovisuales, radiofónicos y afines. Podrá prestar servicios de asesoría, importar, vender, fabricar, exportar centrales telefónicas, equipos de telecomunicaciones, sistemas de radio enlace, suministros de baterías y motores generadores para sistemas de telecomunicaciones.

Los Índices de inflación, relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en los dos últimos años, son como sigue:

<u>Diciembre 31</u>	<u>Índice de Inflación anual</u>
2015	3.98%
2014	3.67%

#### **Nota 2.- Resumen de las Principales Políticas Contables**

##### **a Bases Fundamentales**

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S).

Los estados financieros adjuntos expresados en dólares estadounidenses son presentados en forma comparativa a partir del ejercicio 2011 en base a los requerimientos de las NIIF'S.

Los estados financieros adjuntos, son preparados de acuerdo con normas internacionales, los cuales requieren que la gerencia de la compañía efectúe estimaciones y supuestos, que afectan los importes de ciertos activos, pasivos,

ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Las normas internacionales requieren que los estados financieros incluyan entre otros los siguientes aspectos requeridos por las normas internacionales de contabilidad:

1. Revisión periódica y reconocimiento en el estado de resultados de las pérdidas por deterioro de todos los activos, cuando el activo está registrado al valor mayor comparado con los flujos de caja descontados a valor presente del activo, que se espera recuperar a través de su uso o venta.
2. El registro de un activo o pasivo por el impuesto a la renta diferido, sobre las diferencias temporales entre los importes de activos y pasivos consignados en la declaración del impuesto a la renta y aquellos importes establecidos por los principios de contabilidad generalmente aceptados.
3. La determinación y presentación de la utilidad o pérdida por acción.

#### **b Cuentas y Documentos por Cobrar, Neto**

Registra principalmente las cuentas por cobrar a clientes, las cuales, son reconocidas y registradas al monto original de la factura

#### **c Inventarios**

Registra los inventarios de materiales y partes a su costo de importación o compra local, así como las importaciones en tránsito. El sistema de costeo utilizado esta en base a cada unidad adquirida a su costo original y los inventarios así registrados no exceden su valor de reposición.

#### **d Propiedades y Equipos**

Están registrados al costo de adquisición menos su depreciación acumulada. No se deprecian aquellos bienes totalmente depreciados.

El costo de los activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimado, en base a los siguientes porcentajes anuales: 5% edificios, 10% muebles y enseres, equipos de oficina, mejoras en locales y equipos de bodega; 33% equipos de computación y 20% vehículos.

El gasto por depreciación de activos se registra en los resultados del año.

#### **e Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar registran las compras locales y del exterior por compras de inventarios principalmente, las cuales, son registradas al costo real, que es el valor razonable considerando que serán pagadas en el futuro por bienes y servicios facturados.

#### **f Otras Cuentas por Pagar**

Las otras cuentas por pagar son valores entregados por terceros las cuales son al corto plazo, así como las provisiones sociales.

#### **g Participación Trabajadores**

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

#### **h Impuesto a la Renta**

De acuerdo con disposiciones tributarias, las Sociedades pueden calcular la tarifa del 15% del impuesto sobre el valor de las utilidades, siempre que estas se capitalicen, por lo menos por un monto de las utilidades reinvertidas, perfeccionando con la inscripción en el registro mercantil hasta el 31 de diciembre del 2015, de no cumplir con esta condición, deberán presentar la declaración sustitutiva con la reliquidación del impuesto, o calcular la tarifa del 22% del impuesto sobre el valor de las utilidades.

## i Reserva Legal

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad líquida anual para la constitución de la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía refleja el registro de la apropiación de reserva legal.

### Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La composición de la cuenta al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es la siguiente:

DETALLE	2015 (US Dólares)	2014 (US Dólares)
Caja Chica	200	200
Bancos	258.717	69.976
Póliza a Plazo Fijo (1)	16.822	16.000
	<u>275.739</u>	<u>86.176</u>

(1) Garantizan el Fiel cumplimiento de contrato con Otecel, inversión emitida para garantizar el fiel cumplimiento de contrato, la misma se mantiene garantizando nuevas operaciones.

### Nota 4.- Cuentas y Documentos por Cobrar

La composición de la cuenta al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es la siguiente:

DETALLE	2015 (US Dólares)	2014 (US Dólares)
Cuentas y documentos por cobrar (1)	157.498	52.411
Cuentas por cobrar incobrables	0	0
Otras cuentas por cobrar (2)	144.695	15.342
	<u>302.193</u>	<u>67.753</u>

(1) En este valor están cuentas pendientes de cobro a clientes.

(2) En este valor están cuentas por cobrar al SRI por \$127.622

#### Nota 5.- Inventarios

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el inventario está conformado de la siguiente manera:

DETALLE	2015 (US Dólares)	2014 (US Dólares)
Inventario de Partes	309.444	475.624
Importaciones en Transito	21.604	0
Inventario Obra en Construcción	0	0
	<u>331.048</u>	<u>475.624</u>

#### Nota 6.- Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el inventario está conformado de la siguiente manera:

DETALLE	2015 (US Dólares)	2014 (US Dólares)
Retenciones en la Fuente	17.778	123.225
Crédito Tributario Iva	275.041	227.284
Impuestos diferidos activos	0	583
	<u>292.819</u>	<u>351.092</u>

### **Nota 7.- Propiedades y Equipos**

El movimiento de propiedades y equipos durante el año 2015 y 2014 es como sigue:

DETALLE	Saldo al 31/12/14	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/15
Terreno	233.487	0	0	233.487
Equipos de Oficina	7.622	0	0	7.622
Maquinaria y Equipo	17.793	12.664	7.020	23.437
Equipo de Computo	89.927	1.608	2.012	89.523
Muebles y enseres	17.539	2.271	0	19.810
Vehículos	129.917	42.624	0	172.541
Depreciación Acumulada				
Costo	(133.316)	(56.468)	2.154	(187.630)
Propiedad y Equipo Neto:	129.482	(56.468)	2.154	125.303

### **Nota 8.- Propiedades de Inversión**

El movimiento de propiedades de inversión durante el año 2015 y 2014 es como sigue:

DETALLE	Saldo al 31/12/14	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/15
Edificio	174.126	0	0	174.126
Depreciación Acumulada				
Costo	(10.157)	(8.707)	0	(18.864)
Propiedad Inversión Neto:	163.969	(8.707)	0	155.262

### **Nota 9.- Otros Activos**

Los cargos diferidos por seguros y garantías importantes al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son las siguientes:

	2015 (US Dólares)	2014 (US Dólares)
Seguros pagados por anticipado	8.965	10.198
Garantías	0	0
Software contable	2.261	3.059
	<u>11.226</u>	<u>13.257</u>

### **Nota 10.- Proveedores**

Las obligaciones financieras al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son las siguientes:

	2015 (US Dólares)	2014 (US Dólares)
Proveedores Locales y Exterior	565.646	662.446
Otras cuentas por pagar	0	175.122
	<u>565.646</u>	<u>837.568</u>

### **Nota 11.- Cuentas por Pagar Relacionadas**

Las cuentas por pagar más importantes al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son las siguientes:

	2015 (US Dólares)	2014 (US Dólares)
Cuentas por pagar accionistas (1)	691.668	243.777
	<u>691.668</u>	<u>243.777</u>

(1) Corresponde entregas de Albán Guido

## Nota 12.- Pasivos por Impuestos Corrientes

Las cuentas por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son las siguientes:

	2015 (US Dólares)	2014 (US Dólares)
Impuestos por pagar retenciones	0	0
Impuesto a la renta por pagar retenciones	14.638	9.329
Impuesto retenido iva por pagar	38.722	34.853
	<u>53.360</u>	<u>44.182</u>

## Nota 13.- Provisiones

La determinación de provisiones 31 de diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

	2015 (US Dólares)	2014 (US Dólares)
Décimo tercer sueldo	817	949
Décimo cuarto sueldo	1.180	1.530
Vacaciones	12.178	6.005
less por pagar	2.497	2.675
Fondo de Reserva	0	1.241
Préstamo less	1.034	1.103
Participación de trabajadores en utilidades	8.604	8.413
Liquidaciones por Pagar Empleados	814	0
	<u>27.124</u>	<u>21.916</u>

## Nota 14.- Beneficios Definidos

Las cuentas por beneficios definidos al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son las siguientes:

	2015 (US Dólares)	2014 (US Dólares)
Provisión Desahucio	4.280	3.452
Jubilación patronal por pagar	7.819	6.051
	<u>12.099</u>	<u>9.503</u>

### Nota 15.- Garantías

Las cuentas por garantías al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son las siguientes:

	2015 (US Dólares)	2014 (US Dólares)
Garantías ( Diagnósis)	1.000	0
	<u>1.000</u>	<u>0</u>

### Nota 16.- Conciliación Tributaria

La determinación de impuesto a la renta 31 de diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

	2015 (US Dólares)	2014 (US Dólares)
Utilidad (pérdida) antes de participación empleados e impuesto a la renta	57.358	56.090
15% Participación trabajadores	(8.604)	(8.413)
Gastos no deducibles	10.071	133.136
Amortización pérdidas acumuladas	0	0
Base imponible impuesto a la renta	<u>58.826</u>	<u>180.812</u>
Impuesto a la Renta 22%(2015) 22%(2014)	12.942	39.779
Anticipo Determinado Ejercicio Corriente	(34.840)	(35.458)
Impuesto Renta Causado Mayor Anticipo Determinado	0	4.321
Saldo Anticipo Pendiente de Pago	34.840	35.458
Retenciones en la Fuente Ejercicio Fiscal	(49.089)	(78.903)
Crédito Tributario Años Anteriores	(3.529)	(84.101)
Impuesto a pagar / (Saldo a favor)	<u>(17.778)</u>	<u>(123.225)</u>

### Nota 17.- Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de este informe, 20 de marzo de 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Gerente General



Contador